



LÆGEFORENINGEN

Budget 2016

Lægemøde 2015





0. Indledning

Lægeforeningen anvender en formålsoverretning af økonomistyringen. Fordelen er, at det sikrer en større målretning af økonomien i forhold til de formål, som Lægeforeningen skal opfylde. Informationsgraden af rapporteringen søges hermed øget overfor repræsentantskab og medlemmer.

Budgettet er opdelt efter foreningens 4 hovedformål:

- Stands- og sundhedspolitisk virksomhed
- Uddannelsesvirksomhed
- Medlemsrettet virksomhed
- Fælles administration

Hvert formål specificeres dernæst i forskellige delformål/delaktiviteter som f.eks. demokratiske aktiviteter, standspolitiske og sundhedspolitiske aktiviteter.

1. Grundlæggende forudsætninger i budgettet

De væsentligste forudsætninger vedrører:

- Uændret aktivitetsniveau (se 1.1)
- Nedsættelse af kontingentet og medlemsfremgang (1.2)
- Annoncesalg i Ugeskriftet (1.3)
- Investeringer i medlemsrettet it (1.4)

1.1 Uændret aktivitetsniveau

Budgettet er udarbejdet med et uændret politisk aktivitetsniveau for øje i forhold til 2012 og 2013, men med korrektion for de beslutninger, der løbende træffes om nye og ændrede aktiviteter.

1.2 Kontingentindtægter

Budgettet er udarbejdet ud fra en forudsætning om en reduktion i kontingentet svarende til en samlet reduktion på 1,6 mio. kr.

Kontingentreduktionen på i alt 1,6 mio. kr. svarer til en reduktion på 1,7 %, eller en reduktion for et fuldt betalende medlem fra 4.068 kr. til 3.998 kr. For en nyuddannet læge betyder det at 1. års betaling bliver på 1.000 kr. Kontingentet har været uændret i perioden 2009-2013 og er blevet reduceret både i 2014 og 2015. Med den foreslåede reduktion for 2016 er kontingentet samlet set blevet reduceret med nominelt 220 kr. fra 2013 til 2016.

Udviklingen er illustreret nedenfor:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kontingent - fuldt betalende	4.218	4.218	4.218	4.218	4.118	4.068	3.998
Inflation (skøn for 2014)	2,8%	2,5%	2,0%	0,8%	0,3%	1,3%	1,7%
2010-kontingent korrigeret for inflation	4.218	4.338	4.447	4.535	4.570	4.584	4.643
Gennemsnitligt kontingent	3.446	3.440	3.447	3.455	3.380	3.426	3.354
Gennemsnitlig kontingentbetaling	81,7%	81,6%	81,7%	81,9%	82,1%	84,2%	83,9%

Det ses, at den nominelle reduktion på 220 kr. om året for et fuldbetalende medlem fra 2010 svarer til en reduktion på 645 kr., når der tages hensyn til inflation. Det ses endvidere, at den



gennemsnitlige kontingentbetaling for medlemmerne udgør mellem 82 % og 84 % af et fuldt kontingent, hvilket skyldes, at det er vedtaget at give store rabatter til særlige grupper, primært nye kandidater (indfasning over 5 år) og pensionister (½ kontingent)

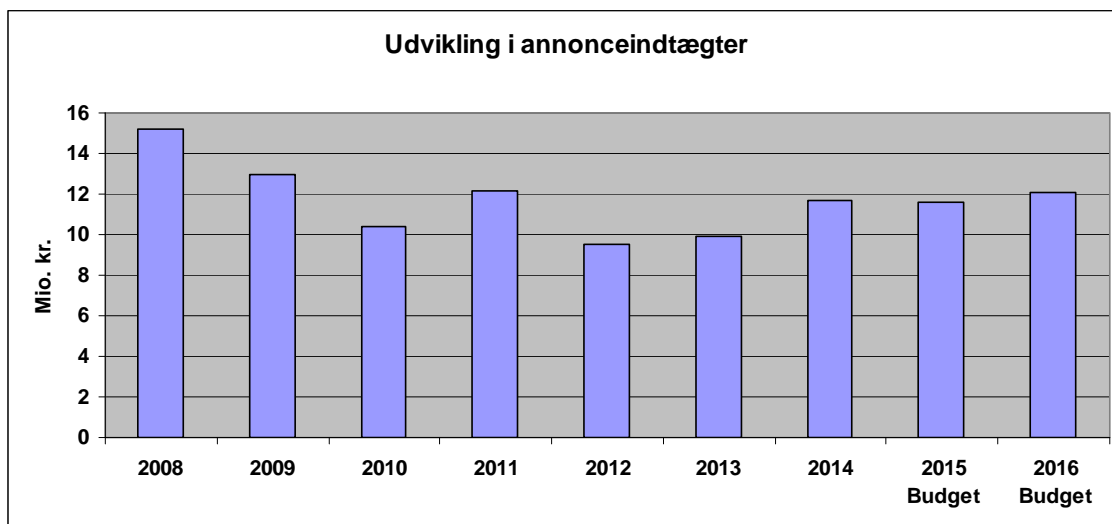
Selv med den forudsatte reduktion af kontingentet pr. medlem kan Lægeforeningen forvente at få stort set uændrede kontingentindtægter. Det skyldes, at der uddannes flere læger end der fragår (pensionering og død). Da Lægeforeningens kontingentstruktur betyder, at nyuddannede læger de første år har reduceret kontingent, er tilgangen af fuldt betalende læger endvidere meget sikker, fordi disse allerede er medlemmer, blot med reduceret kontingent.

Af de sidste 5 årgange af nyuddannede læger er ca. 820 om året blevet medlemmer. Den årlige afgang af medlemmer er ca. 400 fordelt ligeligt mellem dødsfald, egen udmeldelse og udmeldelse som følge af restance mv. Der forventes således en tilvækst på ca. 400 fuldt betalende medlemmer og samtidig en tilvækst i antallet af øvrige medlemmer (primært pensionister) på 100 i 2016. Forudsætninger for medlemsvæksten og konsekvenser heraf vil blive gennemgået nærmere i afsnit 4.1.

Ud over reduktionen i kontingentet, er lægeansvarsforsikringen fra 2014 gjort gratis og dækker alle medlemmer af Lægeforeningen. Lægeansvarsforsikringen dækker bierhverv og fritid mv. (ansvar i medfør af lægeløftet mv) og kostede i 2013 215 kr. pr. medlem. I 2015 gøres ID-kortet endvidere gratis for alle medlemmer af Lægeforeningen. ID-kortet har hidtil kunnet købes af medlemmerne for 187,50 kr. Der er således indenfor kontingentet opnået yderligere medlemsfordele med en værdi på over 400 kr. pr. medlem.

1.3 Ugeskriftet - annonceindtægter

Annonceindtægterne har – efter outsourcingen ultimo 2013 – fundet et nyt stabilt leje, hvor tidligere års nedgang er vendt, og der forventes mindre stigninger fremover.



Samarbejdet med DG Media har fungeret godt i 2014. De realiserede annonceindtægter for 2014 er således 1,8 mio. kr. højere end for 2013. Det er forventningen, at der kan ske yderligere forbedring ved optimering af prisstrukturen og markedsføringen.

1.4 Investeringer og projekter

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2016 er der også foretaget en vurdering af effekten af igangværende IT-projekter, nemlig outsourcing-projektet og nyt medlemssystem. I forbindelse med budget 2015 var forventningen, at såvel outsourcing som idrifttagelse af nyt med-



lemssystem ville ske i 2015. Mens det nye medlemssystem er blevet en del forsinket, sker outsourcingen stort set som planlagt. I marts 2015 er forhandlingerne med ny leverandør afsluttet og kontrakt underskrevet. Budget 2016 er således udarbejdet med udgangspunkt i den nye kontrakt. Med indgåelsen af outsourcing-aftalen er følgende mål nået:

- Det er sikret, at kravene til driftsstabilitet udenfor almindelig arbejdstid er blevet væsentligt forøget. Kravene i aftalen er en garanteret driftsstabilitet på 99 % i perioden 7-22 alle ugens dage. Denne forbedring er væsentlig for at kunne facilitere brugen af de forøgede selvbetjeningsmuligheder for medlemmerne på Læger.dk og i det nye medlemssystem.
- Det er sikret, at de forestående investeringer i servere sker som en del af outsourcingen og uden yderligere omkostninger for Lægeforeningen, hvorved der spares en større investering og afskrivninger på samme. Samtidig etableres det bedste tekniske grundlag for en stabil drift, idet outsourcingen sker til ny hardware, som er leverandørens investering.
- Det er sikret, at størstedelen af pc'erne i Lægeforeningen og de forhandlingsberettigede foreninger udskiftes til nye, hvilket også reducerer de praktiske problemer med at sikre overgangen til ny officepakke, som forventes gennemført som led i implementeringen af nyt medlemssystem.

Medlemsprojektet har også nået en milepæl, idet der nu er opnået enighed om rammerne for en kontrakt med cBrain om leverancen ovenpå analysefasen. Kontraktarbejdet er omfattende og har til formål at reducere usikkerheden ved samarbejdet med cBrain mest muligt. Uanset dette er så store it-projekter stadig forbundet med usikkerhed. Selv om der udestår enkelte afklaringspunkter, kan det på baggrund af kontraktforhandlingen konstateres, at projektet bliver en del dyrere end forudsat i budget 2015. Det forhold, at systemet først forventes implementeret i løbet af 2016 (forventning p.t. er 2. kvartal 2016) betyder imidlertid, at der i 2016 kun kommer driftsomkostninger og afskrivninger for den del af 2016, som ligger efter idrifttagelsen.

Den samlede effekt for budget 2016 er illustreret nedenfor:

Alle tal i t.kr.	Samlet investering for LF			Afskrivninger	
	Forventet 2015	Kontrakt nu	Levetid	Forventet 2015	Kontrakt nu
Medlemsprojektet	22.500	31.600	5 år	4.500	6.320

	Start	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 I alt	
Budget 2015	Primo 2015	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500			22.500
Budget 2016	Medio 2016		3.160	6.320	6.320	6.320	6.320	3.160	31.600
Forskel		-4.500	-1.340	1.820	1.820	1.820	6.320	3.160	9.100

Det fremgår, at det foreløbigt forventede investeringsniveau vil medføre yderligere omkostninger i 2017-2019 på 1,8 mio. kr. Effekten i 2016 er umiddelbart positiv som følge af, at implementering nu forventes at ske medio 2016, hvorfor der kun kommer et halvt års driftsomkostninger og afskrivninger i 2016.

De enkelte elementer i projektet vil blive evalueret nærmere. I denne proces vil der blive fokuseret på, hvorvidt omkostningerne vedrørende projektelementerne kan reduceres. Det er imidlertid samtidig tydeligt, at realiseringen af projektet vil betyde ændringer i omkostningsbilledet. De løbende driftsomkostninger vil stige i form af vedligeholdelsesomkostninger vedrørende det nye system, men der vil med tiden også ske bortfald af omkostninger vedrørende eksisterende systemer.



Formålet med at gennemføre projektet er dels at styrke grundlaget for at forbedre medlems- servicen og understøttelsen af medlemmerne generelt, men også at skabe fundamentet for en mere effektiv administration. Det må således forventes, at en del af omkostningerne ved projekterne vil kunne dækkes af besparelser på driftsomkostningerne, fx ved udfasning af det nuværende dokumentarkiveringssystem Captia, som p.t. har en årlig driftsomkostning til licenser mv. på ca. 0,6 mio. kr. Det nærmere omfang af afledte besparelser vil først blive afdækket på et senere stade af projektplanlægningen. Det forventes, at besparelser vedrørende eksisterende systemer ikke vil få effekt i 2016, idet disse vil skulle udfases efter endelig idriftsætelse af det nye medlemsystem.

2. Personaleressourcer

Som led i budgetprocessen bliver de ansvarlige chefer bedt om at melde deres forventning til budget inden for eget område ind baseret på den grundlæggende forudsætning om uændret aktivitetsniveau. I 2013 og 2014 har der været gennemført en række indsatser, som har reduceret omkostningsniveauet (genforhandling af en række større kontrakter og outsourcing af funktioner som grafisk produktion af Ugeskriftet, annonceafdelingen og dele af IT-driften). I 2014 har der endvidere været fokus på at høste fordelene ved den i efteråret 2013 gennemførte organisationsændring, hvor 9 afdelinger blev slået sammen til 5 områder, hvilket også er lykkedes i et omfang og tempo, som har været bedre end forventet.

I forbindelse med budget 2016 har fokus været på at sikre, at organisationen er gearret til de omstillinger, som det nye medlemsprojekt og fokus på medlemmerne vil medføre.

Ny områdestruktur	Budget	Budget	Budget	Ændring
	2014	2015	2016	2015-16
Profession & Jura	19,2	20,1	21,2	1,1
Sundhedspolitik & Kommunikation	36,3	35,7	37,6	1,9
Medier & Viden	26,0	21,7	22,8	1,1
Medlemsservice & Forretningsstøtte	27,4	27,0	25,8	-1,1
IT & Service	16,9	13,3	13,5	0,2
	125,8	117,8	120,9	3,1

I forbindelse med budget 2016 og den nye områdeopdeling er enkelte fordelingsnøgler vedrørende medarbejdernes faktiske aktiviteter blevet revurderet, hvilket har givet anledning til mindre forskydninger i forhold til tidligere år. Disse er nærmere omtalt under de enkelte aktiviteter i bilag 1. Hovedændringerne vedrører imidlertid de regionale aktiviteter, hvor der sker en væsentlig opgradering af aktivitetsniveauet. Dette er en konsekvens af den af PLO besluttede forøgelse af den regionale sekretariatsbistand og påvirker således alene budgettet i forhold til bruttotallene, idet forøgelsen betales af PLO, således at nettoeffekten for Lægeforeningen er neutral.

Der forventes gennemført en opnormering af området Profession og Jura i form af en ny jurist, idet der har været en kraftig stigning i medlemmernes behov for juridisk assistance i form af klagesager mv.

3. Hoved- og nøgletal

Nedenfor er vist hoved- og nøgletal for budget 2016.

Til sammenligning er vist de vedtagne budgetter for 2014 og 2015.



Hovedtal 2014 - 2016

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
RESULTATOPGØRELSE					
Indtægter					
Kontingentindtægter	93.185	93.527	94.173	94.232	59
Øvrige driftsindtægter	66.840	57.509	60.283	62.788	2.506
Finansielle indtægter (netto)	-917	-300	-200	-700	-500
Indtægter i alt	159.108	150.736	154.256	156.320	2.065
Omkostninger:					
Sundheds- og standspolitisk virksomhed	-19.955	-19.811	-20.804	-23.529	-2.726
Uddannelsesvirksomhed	-10.370	-10.792	-9.575	-8.742	833
Særlig medlemsrettet virksomhed	-60.469	-58.949	-62.078	-63.590	-1.511
Fælles administration	-57.691	-63.056	-64.082	-63.046	1.036
Omkostninger i alt	-148.485	-152.609	-156.539	-158.907	-2.368
Resultat før skat og aktiviteter					
hensat under egenkapital	10.623	-1.873	-2.283	-2.587	-714
Øremærkede regionale aktiviteter	-753	-1.060	-1.060	-1.060	0
Resultat efter skat m.v.	9.870	-2.933	-3.343	-3.647	-714

Det ses, at det indstilles, at der for 2016 bliver et negativt resultat på ca. 2,6 mio. kr. før omkostninger til øremærkede regionale aktiviteter. Det indebærer, at 4/5 af den forventede omkostning vedrørende medlemsprojektet i 2016 finansieres af egenkapitalen. Det giver plads til en usikkerhed omkring investeringen, jfr. bestyrelsens tidligere beslutning om at investeringen kan finansieres over egenkapitalen.

4. Indtægter

4.1 Kontingentindtægter

Kontingentet har været helt uændret i 2010 til 2013. I 2014 og 2015 er kontingentet blevet nedsat med hhv. 100 kr. og 50 kr. for et ordinært medlem. For 2016 foreslås en yderligere kontingentnedsættelse på 70 kr. Herved kommer kontingentet for et fuldt betalende medlem lige under 4.000 kr., hvilket samtidig betyder, at nye kandidaters årskontingent bliver på 1.000 kr., da de som følge af den vedtagne rabatstruktur kun betaler 25 % de første 3 år.

Lægeforeningen har primo 2015 27.611 medlemmer. Der forventes en samlet medlemstilgang på 483 medlemmer fra primo 2015 til 2016. I lighed med tidligere år ligger en stor del af væksten i de ikke-erhvervsaktive medlemmer, hvilket er udtryk for, at denne gruppe er stigende i takt med, at de store årgange går på pension, men også at det i vidt omfang lykkes at fastholde medlemmerne efter pensionering. Således udgjorde gruppen af ikke-erhvervsaktive pr. 1.1.2009 3.022 mod 4.128 6 år senere, dvs. en tilvækst på 1.106 ikke-erhvervsaktive over perioden eller knapt 200 om året.

Effekten af den foreslåede kontingentnedsættelse er, at den samlede kontingentindtægt forventes at være på niveau med kontingentindtægten for 2015, nemlig en stigning på i alt ca. 62 t.kr.

4.2 Øvrige indtægter

Finansielle indtægter består bl.a. af afkast af obligationer og andre værdipapirer. Hertil kommer forrentning af den løbende likviditet. Finansielle udgifter skyldes lån optaget til finansiering af reovering af ejendommen. Det lave renteniveau medfører, at de finansielle indtægter reduceres med 500 t.kr.



Lægeforeningen har en række driftsindtægter. Disse stammer dels fra egentligt salg af møde- og kursusvirksomhed, administrative ydelser og serviceydelser (møde- og selskabslokaler). Hertil kommer omkostningsfordeling af opgaver, der varetages for de forhandlingsberettigede foreninger og andre foreninger. Af den primære drift er 1/3 således indtægtsdækket og 2/3 kontingentfinansieret. Indtægterne er specificeret i de enkelte noter. Indtægterne er henført til de enkelte formål/delaktiviteter i budgettet.

5. Ugeskrift for Læger

Ugeskriftet forudsættes at udkomme med 26 trykte numre pr. år, som udsendes til medlemmer og abonnenter med posten. Ugeskriftet forventes at udkomme med 2.600 sider hvert år, hvoraf cirka 40 procent er videnskabelige artikler. Derudover udkommer Ugeskriftet og Danish Medical Journal (DMJ) elektronisk og kan læses via en app. I 2014 var det 137 artikler og 39 afhandlinger og 3 guidelines.

Alle medlemmer med en e-mail adresse får hver mandag i udgivelsessæsonen tilsendt en mail med en oversigt over det kommende nummer plus en bladrevision. Endvidere bliver alle tilbudt at modtage det daglige nyhedsbrev.

Ugeskriftet har sin egen hjemmeside. Alt publiceres på hjemmesiden, som dermed er den samlede udgivelse. Den trykte udgave af Ugeskriftet indeholder ikke den samme mængde stof. Hjemmesiden har nu mere end 100.000 besøgende pr. måned og indeholder alt fra det trykte medie plus ekstra indhold i form af artikler fra DMJ, nyheder, blogs mm.

Budgettet forudsætter desuden en mindre nedgang i abonnementsindtægterne ved salg af abonnenter til Ugeskriftet.

6. Uddannelse, forskning og karriere

De samlede aktiviteter på området vil blive realiseret indenfor den ramme, som foreligger. I budget 2016 er forudsat et aktivitetsniveau svarende til 2014 og 2015. Graden af kontingentdækning af aktiviteterne vil være på samme niveau som de forudgående år.

7. Skat

2010 endte med en skatteomkostning på 193 t.kr. Denne skatteomkostning var en følge af en ændring i skattereglerne, som medfører, at Lægeforeningen fremadrettet skal betale en højere skat. Baggrunden var, at fradragsreglerne er ændret, så der ikke længere blev givet fradrag til forrentning af foreningers formue ("konsolideringsfradrag"). Fra og med 2014 er konsolideringsfradraget genindført, hvilket betyder, at Lægeforeningen kan forvente at kunne undgå skattebetaling fremover med de nuværende indkomst- og skatteforhold.



Bilag 1. Gennemgang af formålsområderne

1. Sundheds- og standspolitisk virksomhed

De samlede udgifter fordeler sig således:

		Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Sundheds- og standspolitisk virksomhed						
Demokratiske aktiviteter	1	-5.690	-6.252	-6.269	-6.599	-330
Standspolitiske aktiviteter	2	-3.690	-2.872	-3.847	-4.493	-645
Sundhedspolitiske aktiviteter	3	-10.341	-10.617	-10.618	-12.368	-1.750
		<u>-19.721</u>	<u>-19.741</u>	<u>-20.734</u>	<u>-23.459</u>	<u>-2.726</u>

1.1. Direkte demokratiske aktiviteter

Dette område omfatter udgifter som følge af Lægeforeningens demokratiske organisation:

		Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 1. Demokratiske aktiviteter						
Indtægter		0	0	0	0	0
Omkostninger:						
Bestyrelsen		-5.039	-5.521	-5.487	-5.668	-181
Repræsentantskabet (netto)		-463	-501	-551	-568	-17
Vedtægtsrelaterede demokratiske aktiviteter		-187	-230	-231	-363	-133
		<u>-5.690</u>	<u>-6.252</u>	<u>-6.269</u>	<u>-6.599</u>	<u>-330</u>

Under *Bestyrelsen* optræder udgifter til honorarer, møder, omkostningsdækning for bestyrelsen, aktivitetspulje, kontingenter til AC, IMCC. Der er regnet med 9 bestyrelsesmøder samt internatmøde.

Under *Repræsentantskabet* optræder udgifter til Lægemødet.

Under *Vedtægtsrelaterede aktiviteter* optræder f.eks. udgifter til Regionsmøder, Lovudvalg og Foreningen af Pensionerede Læger. Der forventes afholdt 3 regionsmøder, hvoraf et afholdes som videomøde. Til Foreningen af Pensionerede Læger er uændret afsat 150.000 kr. I budgettet for 2016 er dog endvidere henført de puljer, som vedrører regionale aktiviteter for ikke-erhvervsaktive.

1.2. Standspolitiske aktiviteter

		Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 2. Standspolitiske aktiviteter						
Indtægter		229	70	70	70	0
Omkostninger:						
Administrative omkostninger		-3.481	-2.306	-3.153	-3.635	-482
Aktiviteter og arbejdsgrupper		-406	-611	-635	-798	-163
Eksterne samarbejdsrelationer		-32	-25	-130	-130	0
		<u>-3.690</u>	<u>-2.872</u>	<u>-3.847</u>	<u>-4.493</u>	<u>-645</u>

De administrative omkostninger udgøres af udgifter til dele af Profession & Jura. I forbindelse med overgangen til nye områder er foreløbig omkostningen vedrørende betjening af fonde og legater overflyttet til denne aktivitet. Andre opgavejusteringer påvirker ligeledes budgettet. I



forbindelse med udarbejdelsen af budget 2016 er det personalemæssige ressourcetræk revurderet, hvilket er årsagen til stigningen i administrative omkostninger i forhold til tidligere år.

Under *aktiviteter og arbejdsgrupper* er budgetteret udgifter til: Lægeetisk Nævn, Etisk Udvalg, arbejdet med patientklagesystemet, samt det forebyggende arbejde med selvjustits.

Eksterne samarbejdsrelationer har et særskilt budget, der muliggør samarbejde med fx Rwanda i WMA regi.

1.3. Sundhedspolitiske aktiviteter

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 3. Sundhedspolitiske aktiviteter					
Indtægter	4	0	0	0	0
Omkostninger:					
Administrative omkostninger	-8.695	-8.827	-8.766	-9.842	-1.076
International aktivitet	-628	-760	-801	-1.425	-624
Aktiviteter og arbejdsgrupper	-518	-576	-551	-601	-50
Vidensråd, Lægeforeningens andel	-504	-455	-500	-500	0
	<u>-10.341</u>	<u>-10.617</u>	<u>-10.618</u>	<u>-12.368</u>	<u>-1.750</u>
Vidensråd					
Samlet budget	-4.186	-4.496	-4.677	-4.225	452
Trygfondens andel	-3.682	-4.041	-4.177	-3.726	451
Lægeforeningens andel	-504	-455	-500	-500	0
Heraf lokaleomkostninger (andel i Fællesøkonomi)	152	309	232	116	-116
Heraf IT-omkostninger (andel i Fællesøkonomi)	94	146	149	94	-55
Nettosum	<u>-258</u>	<u>0</u>	<u>-119</u>	<u>-289</u>	<u>-170</u>

De *administrative omkostninger* omfatter udgifter indenfor området Sundhedspolitik og kommunikation. Stigningen i omkostningerne skyldes primært, at der er gennemført en opnormering af kommunikationsområdet i forbindelse med implementering af nyt læger.dk.

De *Internationale udgifter* dækker rejse- og mødeaktivitet til møder centreret om WMA, CPME, Nordiske møder samt møder i Internationalt Udvalg. Omfatter også kontingenter til de WMA og CPME. I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2016 er det personalemæssige ressourcetræk revurderet, hvilket er årsagen til stigningen i omkostningerne i forhold til tidligere år. Stigningen afspejler, at der i modsætning til tidligere nu indregnes skønsmæssige personaleomkostninger vedrørende de medarbejdere, som forestår den sekretariatsmæssige bistand til aktiviteten.

I omkostningerne til aktiviteter og arbejdsgrupper er der i lighed med tidligere år afsat 100 t.kr. til nye sundhedspolitiske satsningsområder, således at der er mulighed for efter behov at igangsætte nye ad hoc grupper eller særlige initiativer.

Der er i 2014 indgået aftale med Trygfonden om fortsat finansiering af Vidensrådet 2015-2018. Lægeforeningens andel forbliver uændret 500 t.kr. om året, som primært ydes i form af infrastruktur, dvs. lokaler og IT mv. Aftalen med Trygfonden om den ny periode frem til udgangen af 2018 giver ikke fuld finansiering. Der er således et igangværende arbejde med at søge supplerende finansiering. Det er imidlertid et led i aftalen med Trygfonden, at driften for 2015 er fuldt finansieret, således at der er skabt rum til at samle den supplerende finansiering.



2. Uddannelsesvirksomhed

Uddannelsesvirksomheden består af to hovedområder: Den uddannelsespolitiske del og den del der er relateret til efteruddannelsesvirksomhed i form af kurser, e-læring etc.

	Note	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Uddannelsesvirksomhed						
Uddannelse og forskningspolitik	4	-2.478	-2.895	-3.088	-3.069	19
Efteruddannelsesvirksomhed	5	-2.111	-1.949	-1.599	-1.525	74
		-4.589	-4.844	-4.687	-4.594	93

Aktiviteten på området er beskrevet i afsnit 6. I budget 2016 er forudsat et uændret aktivitetsniveau og en samlet kontingentdækning af aktiviteterne i samme niveau som for tidligere perioder.

2.1. Uddannelses- og forskningspolitik

	Note 4.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Uddannelse og forskningspolitik						
Indtægter		0	0	0	0	0
Omkostninger:						
Administrative omkostninger		-2.235	-2.426	-2.344	-2.483	-139
Aktiviteter og arbejdsgrupper		-243	-469	-744	-586	158
		-2.478	-2.895	-3.088	-3.069	19
Heraf udvikling af efteruddannelsesvirksomheden finansieret via disponeret egenkapital		0	0	0	0	0
		-2.478	-2.895	-3.088	-3.069	19

De administrative omkostninger omfatter sekretariatet, der betjener Lægeforeningens Udvalg vedr. Uddannelse og Forskning og en række arbejdsgrupper.

Secretariatet og udvalgene varetager uddannelsespolitiske spørgsmål i relation til præ- og postgraduat uddannelse, efteruddannelse samt forskningspolitiske spørgsmål.

UUF afholder 4 – 5 møder årligt samt et årlig temamøde. Udvalgsmedlemmer og sekretariat deltager som suppleanter eller medlemmer i Det Nationale Råd for Lægers Videreuddannelse samt en række eksterne udvalg, arbejdsgrupper og møder under DNRLV, i Sundhedsstyrelsen, Danske Regioner mv.

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2016 er det personalemæssige ressourcetræk vurderet, hvilket er årsagen til stigningen i de administrative omkostninger og det tilsvarende fald i omkostningerne til aktiviteter og arbejdsgrupper i forhold til tidligere år.

2.2. Efteruddannelsesvirksomhed

	Note 5.	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Efteruddannelsesvirksomhed						
Indtægter		5.780	5.948	4.888	4.148	-740
Omkostninger:						
Administrative omkostninger		-2.935	-2.992	-2.679	-2.695	-16
Efteruddannelsesaktiviteter overgangstilskud til PLO		-4.957	-4.905	-3.808	-2.978	830
		-2.111	-1.949	-1.599	-1.525	74



Sekretariatet tilrettelægger traditionelle kurser, men også workshops, masterclasses, gå-hjem-møder og debatmøder indenfor emner med relevans for professionen og indenfor alle 7 lægeroller. Målgrupperne for aktiviteterne varierer og kan være for såvel hele lægestanden som for specifikke målgrupper blandt foreningens medlemmer. Sekretariatet er ansvarlig for den løbende udvikling og driften af denne palette af læringsaktiviteter.

Sekretariatet varetager karrierevejledning, mentorordninger, coaching og netværk for medlemmerne og gennemfører analyser vedr. uddannelsesforhold og professionen i øvrigt. Sekretariatet samarbejder med relevante eksterne aktører om at sikre relevante nye uddannelsesforløb og projekter, herunder e-læringsaktiviteter og bistår f.eks. med Lægemødet og andre større arrangementer. Markedsføringsaktiviteter er stigende vigtigt i et presset marked.

3. Særlig medlemsrettet virksomhed

		Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Særlig medlemsrettet virksomhed	Note					
Publikationer	6	-16.086	-17.284	-15.275	-14.632	643
Sekretariatsbistand videnskabelige selskaber	7	-1.282	-1.066	-1.026	-1.209	-183
Regionale aktiviteter	8	-3.743	-4.036	-4.201	-3.651	550
Medlemsstøtte og rådgivning	9	-2.885	-3.460	-4.142	-4.148	-6
		-23.995	-25.845	-24.644	-23.641	1.004

3.1. Publikationer

		Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 6. Publikationer						
Indtægter		14.624	13.110	14.989	14.625	-364
Omkostninger:						
Danish Medical Journal (DMJ)		-404	-412	-516	-419	96
Bibliotek for Læger		-289	-321	-325	-324	1
Ugeskrift for Lægers redaktion		-12.964	-13.341	-12.951	-10.879	2.073
Ugeskrift for Lægers produktion		-17.252	-16.842	-17.259	-18.169	-910
Lægehåndbogen		200	522	787	534	-253
		-16.086	-17.284	-15.275	-14.632	643

Lægeforeningen udgiver en række medlemsrettede publikationer: Ugeskriftet, netpublikationen Danish Medical Bulletin og Bibliotek for Læger.

Udviklingen og budgetforudsætningerne er nærmere beskrevet i afsnit 1.2 og 5.

Den samlede publikationsomkostning for 2015 forventes at være 14,6 mio. kr. mod 15,3 mio. kr. i budget 2014, hvilket svarer til en omkostning pr. medlem på 521 kr. i 2016 mod 566 kr. for 2015.

3.2. Bistand til videnskabelige selskaber

		Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 7. Sekretariatsbistand videnskabelige selskaber						
Indtægter		1.082	1.025	1.300	1.060	-240
Omkostninger:						
Fællessekretariatet		-2.364	-2.091	-2.326	-2.269	57
		-1.282	-1.066	-1.026	-1.209	-183



Fællessekretariatet yder sekretariatsmæssig service til videnskabelige selskaber og organisationer. Sekretariatets 6 medarbejdere (4,2 årsværk) betjener mere end 20 selskaber og organisationer, herunder Organisationen af Lægevidenskabelige Selskaber (LVS) og Det Københavnske Medicinske Selskab. Fællessekretariatet tilrettelægger årligt over 30 arrangementer for selskaberne med godt 2.000 deltagere. Fællessekretariatets ydelser er gennemgået i 2014 og priserne justeret i 2015, men budget 2014 og 2015 har været lidt for optimistisk.

3.3. Regionerne

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 8. Regionale aktiviteter					
Indtægter	13.193	13.969	13.563	16.710	3.147
Omkostninger:					
LF Regioner	-17.689	-19.065	-18.824	-21.421	-2.597
	<u>-4.496</u>	<u>-5.096</u>	<u>-5.261</u>	<u>-4.711</u>	<u>550</u>
Heraf øremærkede regionale aktiviteter finansieret via disponeret egenkapital	753	-1.060	-1.060	-1.060	0
Regionale aktiviteter (netto)	<u>-3.743</u>	<u>-4.036</u>	<u>-4.201</u>	<u>-3.651</u>	<u>550</u>

De regionale aktiviteter består dels af opgaver, som den enkelte region løser for de forhandlingsberettigede foreninger, dels af stands- og sundhedspolitiske opgaver i forhold til koordinationsforum og nedsatte udvalg. Der indgås årligt aftaler mellem hver af de forhandlingsberettigede foreninger og LF om ressourcetrækket og betalingen. Hovedparten af aktiviteten er knyttet til de forhandlingsberettigede foreninger i form af bistand til tillidsmænd, praksisudvalg og medlemmer i regionerne.

Den regionale aktivitetspulje giver mulighed for, at det enkelte koordinationsforum kan søge udvalget, der fordeler midlerne, om hel eller delvis dækning af regionale aktiviteter. Det kommer medlemmer fra alle tre foreninger til gode, og midlerne ligger ud over budgettet. Der aflægges særskilt regnskab for puljen.

Trækket på den regionale aktivitetspulje dækkes af en hensættelse under egenkapitalen, som er de tidligere lægekredsforeningers egenkapital ved fusionen med Lægeforeningen minus brugte midler. Regnskabsmæssigt udgiftsføres trækket på aktivitetspuljen imidlertid i Lægeforeningens resultatopgørelse.

I budget 2016 er regnet med en væsentlig aktivitetsstigning. Dette er en konsekvens af den af PLO besluttede forøgelse af den regionale sekretariatsbistand og påvirker således kun Lægeforeningens budget i forhold til bruttotal, idet forøgelsen betales af PLO, således at nettoeffekten for Lægeforeningen er neutral. Forøgelsen af den regionale sekretariatsbistand er under implementering og får således allerede effekt for 2015, men dog først fuld effekt i 2016.



3.4. Medlemsstøtte og –rådgivning

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 9. Medlemsstøtte og rådgivning					
Indtægter	11.541	5.000	7.582	7.554	-28
Omkostninger:					
Medlemsstøtte	-2.436	-2.491	-2.492	-2.177	316
Medlemsrådgivning	-1.190	-1.247	-1.263	-1.490	-227
Medlemsservice	-6.144	-3.951	-7.198	-7.240	-42
Kandidatfester	-690	-770	-771	-795	-24
	<u>1.081</u>	<u>-3.460</u>	<u>-4.142</u>	<u>-4.148</u>	<u>-6</u>
heraf provision vedr. 2013 for ny gruppeforsikringsaftale	3.966				
Medlemsstøtte og rådgivning (netto)	<u>-2.885</u>				

Lægeforeningen yder støtte til medlemmer i forskellige situationer. Under *Medlemsstøtte* henføres udgifter til Kollegialt netværk, lægeansvarsudvalget og socialrådgiveren. Endvidere er Voldgiftsretten involveret i konfliktløsning mellem medlemmer.

Under *Medlemsrådgivning* er samlet udgifter til Attestudvalgets rådgivning og forhandlingsaktiviteter for alle medlemmer.

Medlemsservice omfatter de udgifter og indtægter, der er knyttet til at vedligeholde og udvikle foreningernes medlemsregistre samt forestå kontingentopkrævning for ca. 250 forskellige foreninger. Herudover ydes medlemsservice i forbindelse med de særlige medlemsfordele som Lægeforeningen udbyder som gruppelevsforikringer, lægeansvarsforsikring, abonnementer, ID kort etc. Der er ca. 14.000 læger, der anvender Lægeforeningens forsikringsordninger.

Der påregnes fortsat afholdt *kandidatfester* i København, Odense og Århus. Der regnes med i alt 845 deltagere til 8 fester.

4. Fælles administration

Det Fællesadministrative område omfatter de fællesfaciliteter, som Lægeforeningen forestår på alle foreningers vegne.

	Note	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Fælles administration						
Møde- og arrangementsservice	10	-1.456	-2.967	-2.136	-1.657	480
Reception og dokumentation	11	-1.862	-1.827	-1.896	-1.852	44
Ejendoms- og teknisk service	12	-10.388	-8.451	-7.198	-7.610	-412
Ledelse, økonomi og Human Ressource	13	-6.418	-12.423	-11.215	-11.053	163
It-service	14	-17.181	-19.003	-23.745	-22.254	1.491
		<u>-37.305</u>	<u>-44.669</u>	<u>-46.191</u>	<u>-44.425</u>	<u>1.766</u>

4.1. Møde- og arrangementsservice

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 10. Møde- og arrangementsservice					
Indtægter	6.154	5.833	5.450	5.900	450
Omkostninger:					
Møde- og arrangementsservice	-7.610	-8.800	-7.587	-7.557	30
	<u>-1.456</u>	<u>-2.967</u>	<u>-2.136</u>	<u>-1.657</u>	<u>480</u>

Udgifterne til *møde- og arrangementsservice* dækker servicering af møder samt afholdelse af større møder og fester i Domus Medica. Endvidere ydes der også personaleservice i form af



kantineordning for alle husets medarbejdere, kaffeordning etc. Bemandingen er reduceret ved naturlig afgang, hvilket slår igennem på omkostningerne.

Der serviceres ca. 35 kurser og konferencer, ca 200 fester og selskaber med i alt over 5.000 deltagere, samt knapt 1.000 møder med ca. 11.000 deltagere.

4.2 Reception- og dokumentationsservice

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 11. Reception og dokumentation					
Indtægter	0	0	0	0	0
Omkostninger:					
Reception og dokumentation	-1.862	-1.827	-1.896	-1.852	44
	<u>-1.862</u>	<u>-1.827</u>	<u>-1.896</u>	<u>-1.852</u>	<u>44</u>

Reception- og dokumentationsservice er fælles for hele huset og omfatter modtagelse af gæster, telefonservice, modtageservice og håndtering og distribution af elektronisk korrespondance og andet materiale.

4.3. Ejendoms- og teknisk service

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 12. Ejendoms- og teknisk service					
Indtægter	4.298	4.838	4.192	4.360	168
Omkostninger:					
Ejendomsservice	-12.490	-10.295	-8.852	-9.759	-907
Teknisk service	-2.196	-2.993	-2.538	-2.211	327
	<u>-10.388</u>	<u>-8.451</u>	<u>-7.198</u>	<u>-7.610</u>	<u>-412</u>

Ejendomsservice er en del af området IT & Service og står for ejendommens daglige drift og vedligeholdelse. Udgifter til rengøring, sikring af bygning, husleje, forsikringer, skatter samt løbende vedligeholdelsesudgifter henføres hertil. Herudover er afskrivninger som følge af den 10-årige drifts- og vedligeholdelsesplan en del af udgifterne.

Teknisk service står for fordeling og afhentning af post, kopieringsopgaver og visse indkøbsområder.

4.4. Ledelse, økonomi og HR

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 13. Ledelse, økonomi og Human Ressource					
Indtægter	6.563	4.313	4.729	4.741	12
Omkostninger:					
Økonomi	-6.113	-6.368	-6.815	-6.765	51
Ledelse og Human Ressource	-6.868	-10.368	-9.129	-9.029	100
	<u>-6.418</u>	<u>-12.423</u>	<u>-11.215</u>	<u>-11.053</u>	<u>163</u>

Ledelse, økonomi og HR omfatter udgifter til direktion, økonomifunktion og HR-funktionen. Løn- og personaleudgifter afsat til fælles formål som lokallønspulje, barsels- og sygdomsudgifter, efteruddannelsesudgifter etc. er henført til Ledelse og HR, men udgiftsføres på relevant omkostningssted.

På indtægtssiden budgetteres med refusioner for fællesøkonomi af administrative ydelser samt salg af økonomiafdelingens ydelser til bl.a. selskaber og organisationer.



4.5. *It-service*

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 14. It-service					
Indtægter	3.370	3.403	3.520	3.620	100
Omkostninger:					
It-Administration	-1.179	-801	-953	-1.325	-372
It-Drift- og support	-12.094	-11.306	-13.435	-13.715	-280
IT-Metode og leverancestyring	-2.347	-4.744	-3.313	-3.121	192
It-Udvikling	-4.931	-5.555	-9.564	-7.712	1.852
	<u>-17.181</u>	<u>-19.003</u>	<u>-23.745</u>	<u>-22.254</u>	<u>1.491</u>

IT Service, der er en del af området IT & Service, omfatter udgifter til drift og udvikling af IT samt af telefoner for alle organisationer.

IT-afdelingen betjener Lægeforeningens medlemmer, ansatte i Lægeforeningen, lægepolitikere samt PLO, YL, FAS. Den interne support til ansatte betjener ca. 175 pc-arbejdspladser i Domus Medica og ca. 25 pc-arbejdspladser i de regionale afdelinger. Dertil kommer ca. 100 hjemme-pc'ere til tillidsvalgte og ansatte, som er opkoblet til Lægeforeningen via en fjernadgangsløsning. Bemandingen er i perioden 2013-14 reduceret ved outsourcing med netto 4,2 årsværk. Som følge af medlemsadministrationsprojektet er der tilført ét årsværk.

Der henvises til afsnit 1.3 vedrørende konsolidering og outsourcing af it-driften, som gennemføres frem til primo 2015. Outsourcingen betyder ikke en reduktion af omkostningerne til it-drift, hvilket heller ikke var målet på kort sigt, da vi stod overfor at skulle geninvestere i nye servere. Udgifterne til de outsourcete ydelser er benchmarket med markedet.

Som omtalt i afsnit 1.3 vil omkostningerne til medlemsprojektet først belaste regnskabet fra idrifttagelsen medio 2016, hvilket betyder, at der forventes lavere omkostninger end i budget 2015. Der er imidlertid tale om en periodeforskydning.



Bilag 2016 i tal

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Indtægter:						
Kontingenter fra medlemmer	17	93.185	93.527	94.173	94.232	59
Nettoomkostninger:						
Sundheds- og standspolitisk virksomhed						
Demokratiske aktiviteter	1	-5.690	-6.252	-6.269	-6.599	-330
Standspolitiske aktiviteter	2	-3.690	-2.872	-3.847	-4.493	-645
Sundhedspolitiske aktiviteter	3	-10.341	-10.617	-10.618	-12.368	-1.750
		-19.721	-19.741	-20.734	-23.459	-2.726
Uddannelsesvirksomhed						
Uddannelse og forskningspolitik	4	-2.478	-2.895	-3.088	-3.069	19
Efteruddannelsesvirksomhed	5	-2.111	-1.949	-1.599	-1.525	74
		-4.589	-4.844	-4.687	-4.594	93
Særlig medlemsrettet virksomhed						
Publikationer	6	-16.086	-17.284	-15.275	-14.632	643
Sekretariatsbistand videnskabelige selskaber	7	-1.282	-1.066	-1.026	-1.209	-183
Regionale aktiviteter	8	-3.743	-4.036	-4.201	-3.651	550
Medlemsstøtte og rådgivning	9	-2.885	-3.460	-4.142	-4.148	-6
		-23.995	-25.845	-24.644	-23.641	1.004
Fælles administration						
Møde- og arrangementsservice	10	-1.456	-2.967	-2.136	-1.657	480
Reception og dokumentation	11	-1.862	-1.827	-1.896	-1.852	44
Ejendoms- og teknisk service	12	-10.388	-8.451	-7.198	-7.610	-412
Ledelse, økonomi og Human Ressource	13	-6.418	-12.423	-11.215	-11.053	163
It-service	14	-17.181	-19.003	-23.745	-22.254	1.491
		-37.305	-44.669	-46.191	-44.425	1.766
Resultat før finansielle poster						
		7.574	-1.573	-2.083	-1.887	196
Finansielle poster	15	-917	-300	-200	-700	-500
Resultat før skat og aktiviteter hensat under egenkapital						
		6.657	-1.873	-2.283	-2.587	-304
Provision vedr. 2013 for ny gruppeforsikringsaftale		3.966				
Øremærkede regionale aktiviteter		-753	-1.060	-1.060	-1.060	0
Skat af årets resultat	16	0	0	0	0	0
Årets resultat	17	9.870	-2.933	-3.343	-3.647	-304



Noter til resultatopgørelsen

	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 1. Demokratiske aktiviteter					
Indtægter	0	0	0	0	0
Omkostninger:					
Bestyrelsen	-5.039	-5.521	-5.487	-5.668	-181
Repræsentantskabet (netto)	-463	-501	-551	-568	-17
Vedtægtsrelaterede demokratiske aktiviteter	-187	-230	-231	-363	-133
	<u>-5.690</u>	<u>-6.252</u>	<u>-6.269</u>	<u>-6.599</u>	<u>-330</u>
Note 2. Standspolitiske aktiviteter					
Indtægter	229	70	70	70	0
Omkostninger:					
Administrative omkostninger	-3.481	-2.306	-3.153	-3.635	-482
Aktiviteter og arbejdsgrupper	-406	-611	-635	-798	-163
Eksterne samarbejdsrelationer	-32	-25	-130	-130	0
	<u>-3.690</u>	<u>-2.872</u>	<u>-3.847</u>	<u>-4.493</u>	<u>-645</u>
Note 3. Sundhedspolitiske aktiviteter					
Indtægter	4	0	0	0	0
Omkostninger:					
Administrative omkostninger	-8.695	-8.827	-8.766	-9.842	-1.076
International aktivitet	-628	-760	-801	-1.425	-624
Aktiviteter og arbejdsgrupper	-518	-576	-551	-601	-50
Vidensråd, Lægeforeningens andel	-504	-455	-500	-500	0
	<u>-10.341</u>	<u>-10.617</u>	<u>-10.618</u>	<u>-12.368</u>	<u>-1.750</u>
Vidensråd					
Samlet budget	-4.186	-4.496	-4.677	-4.225	452
Trygfondens andel	-3.682	-4.041	-4.177	-3.726	451
Lægeforeningens andel	-504	-455	-500	-500	0
Heraf lokaleomkostninger (andel i Fællesøkonomi)	152	309	232	116	-116
Heraf IT-omkostninger (andel i Fællesøkonomi)	94	146	149	94	-55
Nettosum	<u>-258</u>	<u>0</u>	<u>-119</u>	<u>-289</u>	<u>-170</u>
Note 4. Uddannelse og forskningspolitik					
Indtægter	0	0	0	0	0
Omkostninger:					
Administrative omkostninger	-2.235	-2.426	-2.344	-2.483	-139
Aktiviteter og arbejdsgrupper	-243	-469	-744	-586	158
	<u>-2.478</u>	<u>-2.895</u>	<u>-3.088</u>	<u>-3.069</u>	<u>19</u>
Note 5. Efteruddannelsesvirksomhed					
Indtægter	5.780	5.948	4.888	4.148	-740
Omkostninger:					
Administrative omkostninger	-2.935	-2.992	-2.679	-2.695	-16
Efteruddannelsesaktiviteter	-4.957	-4.905	-3.808	-2.978	830
	<u>-2.111</u>	<u>-1.949</u>	<u>-1.599</u>	<u>-1.525</u>	<u>74</u>
Note 6. Publikationer					
Indtægter	14.624	13.110	14.989	14.625	-364
Omkostninger:					
Danish Medical Journal (DMJ)	-404	-412	-516	-419	96
Bibliotek for Læger	-289	-321	-325	-324	1
Ugeskrift for Lægers redaktion	-12.964	-13.341	-12.951	-10.879	2.073
Ugeskrift for Lægers produktion	-17.252	-16.842	-17.259	-18.169	-910
Lægehåndbogen	200	522	787	534	-253
	<u>-16.086</u>	<u>-17.284</u>	<u>-15.275</u>	<u>-14.632</u>	<u>643</u>
Note 7. Sekretariatsbistand videnskabelige selskaber					
Indtægter	1.082	1.025	1.300	1.060	-240
Omkostninger:					
Fællesekretariatet	-2.364	-2.091	-2.326	-2.269	57
	<u>-1.282</u>	<u>-1.066</u>	<u>-1.026</u>	<u>-1.209</u>	<u>-183</u>



	Regnskab 2014 t.kr.	Budget 2014 t.kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	+/- 2016 ift. 2015
Note 8. Regionale aktiviteter					
Indtægter	13.193	13.969	13.563	16.710	3.147
Omkostninger:					
LF Regioner	-17.689	-19.065	-18.824	-21.421	-2.597
	-4.496	-5.096	-5.261	-4.711	550
Heraf øremærkede regionale aktiviteter finansieret via disponeret egenkapital	753	1.060	1.060	1.060	0
Regionale aktiviteter (netto)	-3.743	-4.036	-4.201	-3.651	550
Note 9. Medlemsstøtte og rådgivning					
Indtægter	11.541	5.000	7.582	7.554	-28
Omkostninger:					
Medlemsstøtte	-2.436	-2.491	-2.492	-2.177	316
Medlemsrådgivning	-1.190	-1.247	-1.263	-1.490	-227
Medlemsservice	-6.144	-3.951	-7.198	-7.240	-42
Kandidatfester	-690	-770	-771	-795	-24
	1.081	-3.460	-4.142	-4.148	-6
heraf provision vedr. 2013 for ny gruppeforsikringsaftale Medlemsstøtte og rådgivning (netto)	3.966				
	-2.885				
Note 10. Møde- og arrangementservice					
Indtægter	6.154	5.833	5.450	5.900	450
Omkostninger:					
Møde- og arrangementservice	-7.610	-8.800	-7.587	-7.557	30
	-1.456	-2.967	-2.136	-1.657	480
Note 11. Reception og dokumentation					
Reception og dokumentation	-1.862	-1.827	-1.896	-1.852	44
	-1.862	-1.827	-1.896	-1.852	44
Note 12. Ejendoms- og teknisk service					
Indtægter	4.298	4.838	4.192	4.360	168
Omkostninger:					
Ejendomsservice	-12.490	-10.295	-8.852	-9.759	-907
Teknisk service	-2.196	-2.993	-2.538	-2.211	327
	-10.388	-8.451	-7.198	-7.610	-412
Note 13. Ledelse, økonomi og Human Ressource					
Indtægter	6.563	4.313	4.729	4.741	12
Omkostninger:					
Økonomi	-6.113	-6.368	-6.815	-6.765	51
Ledelse og Human Ressource	-6.868	-10.368	-9.129	-9.029	100
	-6.418	-12.423	-11.215	-11.053	163
Note 14. It-service					
Indtægter	3.370	3.403	3.520	3.620	100
Omkostninger:					
It-Administration	-1.179	-801	-953	-1.325	-372
It-Drift- og support	-12.094	-11.306	-13.435	-13.715	-280
IT-Metode og leverancestyring	-2.347	-4.744	-3.313	-3.121	192
It-Udvikling	-4.931	-5.555	-9.564	-7.712	1.852
	-17.181	-19.003	-23.745	-22.254	1.491
Note 15. Finansielle poster					
Renteindtægter og udbytte	1.111	1.400	1.700	1.200	-500
Renteomkostninger	-1.657	-1.700	-1.900	-1.900	0
Kursregulering værdipapirer m.v.	-371	0	0	0	0
	-917	-300	-200	-700	-500
Note 16. Skat af årets resultat	0	0	0	0	0
Note 17. Årets resultat					
Kontingentindtægter	93.185	93.527	94.173	94.232	59
Driftsindtægter i alt	66.840	57.509	60.283	62.788	2.506
Indtægter i alt	160.025	151.036	154.456	157.020	2.565
Driftsomkostninger i alt	-149.237	-153.669	-157.599	-159.967	-2.368
Resultat før finansielle poster	10.787	-2.633	-3.143	-2.947	196
Finansielle indtægter, netto	-917	-300	-200	-700	-500
Resultat før skat	9.870	-2.933	-3.343	-3.647	-304
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0
Årets resultat	9.870	-2.933	-3.343	-3.647	-304